

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Citius A.P.

registrikood: 10274939

tänavatäli nimi, Rütli tn 39-3

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80011

telefon: +372 5034524

e-posti aadress: parna@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ CITIUS A.P. asutati 13. augustil 1997.a.

OÜ CITIUS A.P. põhilisteks tegevusaladeks on:

- investeerimine väärtpaberitesse ja finantsvahenditesse
- kinnisvara ost ja müük, käitlus
- ärinõustamine

2020. majandusaastal oli müügitulu 14 998 eurot (2019.aastal 15 131 eurot).

2020. majandusaasta puhaskahjum oli 37 204 eurot (2019.aasta puhaskahjum oli 12 649 eurot).

2020. majandusaastal osaühingul palgalisi töötajaid ei olnud ning töötasusid ei makstud.

OÜ CITIUS A.P. juhatus on üheliikmeline (juhataja) AIVAR PÄRNA isikus. Juhatuse liikme tasud moodustasid 2020.a. 6524 eurot.

2021. majandusaastal on kavas leida täiendavalt sobivaid investeerimisprojekte vabade rahaliste vahendite paigutamiseks, jätkata puhketeenust osutava ettevõtlusega, kinnisvarakäitlusega ja ärinõustamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 114	8 517
Nõuded ja ettemaksed	331 314	389 183
Kokku käibevarad	336 428	397 700
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	6 479	6 479
Kinnisvarainvesteeringud	116 170	116 170
Materiaalsed põhivarad	61 437	75 782
Kokku põhivarad	184 086	198 431
Kokku varad	520 514	596 131
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 985	3 665
Võlad ja ettemaksed	40 011	15 893
Kokku lühiajalised kohustised	43 996	19 558
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	18 734	21 585
Kokku pikaajalised kohustised	18 734	21 585
Kokku kohustised	62 730	41 143
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	492 176	564 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 204	-12 649
Kokku omakapital	457 784	554 988
Kokku kohustised ja omakapital	520 514	596 131

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	14 998	15 131
Muud äritulud	0	7 212
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 262	-4 527
Mitmesugused tegevuskulud	-11 083	-8 279
Tööjõukulud	-8 677	-8 033
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 345	-13 051
Muud ärikulud	-99	-527
Ärikasum (kahjum)	-36 468	-12 074
Intressikulud	-736	-575
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-37 204	-12 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 204	-12 649

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Koostamise alused:

2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele (IFRS ja Euroopa Liidu raamatupidamise direktiivid). Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvara ja –kohustused:

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas, arvelduskontode jääke.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvestust peetakse objektidele, mille soetusmaksumus koos transpordi- ja paigalduskuludega on vähemalt 1278 eurot ja mille kasutusaeg on üle ühe aasta. Alla 1278 eurot maksvad väheväärtuslikud objektid kajastatakse kasumiaruandes kuludena.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum. Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil soetusmaksumuse suhtes vastavalt iga objekti kasulikule elueale ja tüüpilised amortisatsiooniperioodid on alljärgnevad:

- maa piiramatul kasutusiga (amortisatsiooni ei arvestata)
- ehitised 10-20 aastat;
- masinad ja seadmed 2-10 aastat;
- inventar 2-5 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1278 EUR

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul kajastatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on ettevõtte juhatuse liikmed ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 977	3 977
Ostjatelt laekumata arved	3 977	3 977
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	617	617
Muud nõuded	262 498	262 498
Laenunõuded	262 498	262 498
Ettemaksed	64 222	64 222
Muud makstud ettemaksed	64 222	64 222
Kokku nõuded ja ettemaksed	331 314	331 314
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 034	2 034
Ostjatelt laekumata arved	2 034	2 034
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	67	67
Muud nõuded	333 598	333 598
Laenunõuded	333 598	333 598
Ettemaksed	53 484	53 484
Muud makstud ettemaksed	53 484	53 484
Kokku nõuded ja ettemaksed	389 183	389 183

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
12927475	Moswell OÜ	Eesti	Kinnisvara üürileandmine ja käitlus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
Moswell OÜ	6 479	6 479
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	6 479	6 479

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2018	156 170
Müügid	-40 000
31.12.2019	116 170
31.12.2020	116 170

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	10 714	8 380
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 610	1 259

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2018						
Soetusmaksumus	136 859	14 954	6 293	21 247	11 265	169 371
Akumuleeritud kulum	-82 527	-14 954	-6 293	-21 247	-11 265	-115 039
Jääkmaksumus	54 332	0	0	0	0	54 332
Ostud ja parendused		34 500		34 500		34 500
Muud ostud ja parendused		34 500		34 500		34 500
Amortisatsioonikulu	-9 170	-3 881		-3 881		-13 051
Muud muutused	1					1
31.12.2019						
Soetusmaksumus	136 859	40 793	6 293	47 086	11 265	195 210
Akumuleeritud kulum	-91 696	-10 174	-6 293	-16 467	-11 265	-119 428
Jääkmaksumus	45 163	30 619	0	30 619	0	75 782
Amortisatsioonikulu	-9 170	-5 175		-5 175		-14 345
31.12.2020						
Soetusmaksumus	136 859	34 500	6 293	40 793	11 265	188 917
Akumuleeritud kulum	-100 866	-9 056	-6 293	-15 349	-11 265	-127 480
Jääkmaksumus	35 993	25 444	0	25 444	0	61 437

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Leping 20190838/01	22 719	3 985	18 734	2,99%	EUR	30.04.2026
Kapitalirendikohustised kokku	22 719	3 985	18 734			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Leping 20190838/01	25 250	3 665	21 585	2,99%	EUR	30.04.2026
Kapitalirendikohustised kokku	25 250	3 665	21 585			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinate ja seadmed	25 444	30 619
Kokku	25 444	30 619

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	475	475
Võlad töövõtjatele	467	467
Maksuvõlad	881	881
Muud võlad	38 188	38 188
Dividendivõlad	38 188	38 188
Kokku võlad ja ettemaksed	40 011	40 011

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	739	739
Võlad töövõtjatele	432	432
Maksuvõlad	834	834
Muud võlad	13 888	13 888
Dividendivõlad	13 888	13 888
Kokku võlad ja ettemaksed	15 893	15 893

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	393 741	441 741
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	98 435	110 435
Kokku tingimuslikud kohustised	492 176	552 176

Potentsiaalne tulumaksukohustus:

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse Eestis 2021.aastal dividende määraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summast. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2020 moodustas 492 176 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 98 435 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 393 741 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2020.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 998	15 131
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 998	15 131
Kokku müügitulu	14 998	15 131
Müügitulu tegevusalade lõikes		
konsultatsiooniteenus	3 500	5 653
puhkekoha teenus	0	580
kinnisvara üürimine ja -haldus	11 498	8 898
Kokku müügitulu	14 998	15 131

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	6 524	6 040
Sotsiaalmaksud	2 153	1 993
Kokku tööjõukulud	8 677	8 033
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	39 900	111 000

Laenud

2020	Antud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad			
Moswell OÜ	71 100	EUR	31.12.2021

2019	Antud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad			
Moswell OÜ	50 000	EUR	31.12.2020

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	6 524	6 040

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.02.2021

Osaühing Citius A.P. (registrikood: 10274939) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR PÄRNA	Juhatuse liige	02.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	492 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 204
Kokku	454 972
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	424 972
Kokku	454 972

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	492 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 204
Kokku	454 972
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	424 972
Kokku	454 972

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11498	76.66%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	3500	23.34%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Pärna	36104194214	Pärnu linn, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5034524
E-posti aadress	parna@hot.ee